

Рейтинговий звіт GLCH 004-002

про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ЗАТ «Галичина»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата оновлення:	25.10.2011 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBB
Прогноз:	стабільний

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна рейтингова шкала дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ЗАТ «Галичина» за II півріччя та 2010 рік загалом, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингової процедури.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданій підприємством, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу облігацій серій А, В

Дата	29.12.2006	27.09.2007	07.02.2008	18.11.2008	19.05.2009	09.02.2010	25.10.2011
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBB+	uaBB+	uaBBB	uaBBB	uaBBB	–	–
Прогноз	стабільний	позитивний	стабільний	негативний	негативний	–	–
Рейтингова дія	визначення	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу	підтвердження	призупинення	відкликання

Історія кредитного рейтингу облігацій серії С

Дата	14.03.2008	18.11.2008	19.05.2009	09.02.2010
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB	–
Прогноз	стабільний	негативний	негативний	–
Рейтингова дія	визначення	підтвердження зі зміною прогнозу	підтвердження	призупинення

Історія кредитного рейтингу Позичальника

Дата	02.12.2008	09.02.2010	25.10.2011
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBBB	–	uaBB
Прогноз	негативний	–	стабільний
Рейтингова дія	визначення	призупинення	зниження зі зміною прогнозу

Історія кредитного рейтингу облігацій серії D

Дата	03.03.2011	25.10.2011
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaBB	uaBB
Прогноз	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження

Рівень кредитного рейтингу Замовника та боргового зобов'язання ЗАТ «Галичина» підтримується:

- стійкими позиціями підприємства на ринку кисломолочної продукції, яка реалізується під ТМ «Галичина»;
- зростанням основних показників ефективності фінансово-господарської діяльності підприємства протягом останніх років.

Рівень кредитного рейтингу Замовника та боргового зобов'язання ЗАТ «Галичина» обмежується:

- наявністю у Емітента випадків несвоєчасного виконання зобов'язань за облігаціями серій А-С;
- відсутністю власної сировинної бази в умовах зниження поголів'я корів в Україні та сезонності виробництва молока;
- чутливістю діяльності підприємства до змін державної політики в агропромисловому комплексі.

Основні показники

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010
Активи	57 104	83 452	188 521	330 365	343 174	496 971	453 985
Основні засоби	24 850	44 156	78 889	147 459	156 534	147 165	136 763
Дебіторська заборгованість	22 128	21 866	46 367	89 921	103 330	219 639	191 533
Короткострокові позики	12 622	17 621	34 392	65 548	39 428	45 115	–
Короткострокова кредиторська заборгованість	18 717	21 768	45 424	86 577	129 566	233 000	159 823
Довгострокові зобов'язання	12 157	21 228	82 119	136 204	113 866	112 160	191 137
Власний капітал	13 563	17 389	26 499	38 802	38 928	55 748	62 513

Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2006	2007	2008	2009	I пів. 2010	2010
Чистий обсяг продажів	160 269	270 032	411 161	450 188	355 637	684 429
Валовий прибуток	46 340	75 237	125 547	128 641	95 846	204 232
Операційний прибуток	9 473	21 103	36 341	34 141	34 628	63 678
Чистий прибуток (збиток)	3 827	9 110	12 303	126	16 820	23 585
ЕВІТДА	16 312	29 586	53 657	62 346	50 142	92 102
Валова рентабельність, %	28,9	27,9	30,5	28,6	27,0	29,8
Операційна рентабельність, %	5,9	7,8	8,8	7,0	9,7	9,3
Рентабельність діяльності, %	2,4	3,4	3,0	0,03	4,7	3,4
Рентабельність ЕВІТДА, %	10,2	11,0	13,1	13,8	14,1	13,5

ЗАТ «Галичина» зареєстровано Радехівською районною державною адміністрацією Львівської області 1 червня 1998 року (код ЄДРПОУ: 25553579). Юридична та фактична адреса: Львівська обл., м. Радехів, вул. Б.Хмельницького, 120.

ЗАТ «Галичина» створено на базі Радехівського молокозаводу. Підприємство здійснює виробництво й реалізацію цільномолочної продукції (питного молока, сметани, кефірів та йогуртів).

Розвиток ринку молочної продукції залежить від обсягів виробництва молока та стану тваринництва в країні. Проте у докризовий період більшість переробних підприємств притримувалася політики, що вплинула на скорочення поголів'я ВРХ та обсягів виробництва молока. Молокозаводи вкладали значні кошти, переважно запозичені, у закупівлю нового обладнання та у заходи з просування виробленої продукції, що пояснюється високою конкуренцією на ринку молочної продукції – частка ринку найбільших гравців оцінюється в межах 5-12%. У вкладанні коштів у розвиток власного стада більшість підприємств була незацікавлена, маючи можливість впливу на закупівельну ціну молока у періоди сезонного збільшення надоїв. Під впливом кризи зменшилися обсяги реалізації найбільш рентабельної продукції. А отже, у кризовий період переробні підприємства зіткнулися зі зменшенням операційних надходжень в умовах ускладненого доступу до фінансових ресурсів і високого рівня боргового навантаження.

ЗАТ «Галичина» є лідером на ринку молочних продуктів Західного регіону, одним з провідних виробників молочної продукції України та випускає свою продукцію під національними торговими марками («Галичина», «12 вітамінів») та регіональними (західноукраїнськими) торговими марками («Молочар», «Дві корівки» та «Мої корівки»). Також на потужностях підприємства виробляється продукція, яка реалізується під ТМ «Молочна родина». Виробничі потужності компанії зосереджено на Радехівському молокозаводі. У 2008-2009 рр. на заводі здійснено реконструкцію, після якої потужності з переробки молочної сировини становлять 600 тонн на добу. Молочна сировина для виробництва продукції закуповується у населення та сільгосп підприємств. Питома вага поставок молока населенням перевищує 60% загального обсягу закупівель молочної сировини.

ЗАТ «Галичина» очолює Групу «Галичина», до складу якої до 2009 року входили ТОВ «Укрмолпродукт», ВАТ «Шумський маслозавод», ВАТ «Буський молокозавод», ТОВ «Ременівський молокозавод» та ТОВ «Галмолторг». На сьогодні зазначені підприємства діяльність не здійснюють. З 2010 року ЗАТ «Галичина» проводить спільну виробничо-комерційну діяльність з ВАТ «Ковельмолоко», яке спеціалізується на виробництві молочної продукції та сирів. Основними покупцями молочної продукції, яку реалізує ЗАТ «Галичина», є невеликі компанії – суб'єкти підприємницької діяльності. Близько 30% молочної продукції реалізується через мережні супермаркети.

Валюта балансу ЗАТ «Галичина» у II півріччі 2010 року скоротилася на 9% до 453 985 тис. грн. переважно за рахунок дебіторської заборгованості в активах та кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в пасиві. Фінансування діяльності ЗАТ «Галичина», здебільшого, здійснювалося за рахунок запозичених коштів, а саме облігаційних випусків та банківських кредитів. Станом на

31.12.2010 р. активи підприємства сформовано за рахунок власних коштів на 13,8% та за рахунок запозичених – 86,2%. На зміну розміру власного капіталу, який протягом II півріччя 2010 року зріс в 1,1 рази вплинув результат фінансово-господарської діяльності (у 2010 році підприємство отримало чистий прибуток у сумі 23 459 тис. грн.).

Протягом 2010 року порівняно з 2009 роком чисті доходи від реалізації продукції ЗАТ «Галичина» зросли у 1,5 рази, до 684 429 тис. грн., як за рахунок нарощення обсягів виробництва та реалізації молочної продукції, так і за рахунок підвищення відпускних цін. Зростання показників рентабельності у звітному періоді, насамперед, залежало від зростання цін на сировину та готову продукцію, обсягів витрат на амортизацію виробничого обладнання та динаміки фінансових витрат. За підсумками діяльності у 2010 році підприємство отримало чистий прибуток у розмірі 23 585 тис. грн., при цьому рентабельність діяльності склала 3,4%.

Станом на 31.12.2010 р. фінансові зобов'язання ЗАТ «Галичина» представлено заборгованістю за кредитами на суму 160 000 тис. грн. Крім того, підприємством здійснено три випуски відсоткових облігацій: у 2007 році серій А та В на суму 30 000 тис. грн., у 2008 році – серії С на суму 30 000 тис. грн. та у 2010 році – серії D на суму 45 000 тис. грн. Погашення облігацій серії А було заплановано у березні 2010 року, облігацій серії В – у травні 2010 року. Станом на 31.12.2010 р. заборгованість за облігаціями становила 49 536 тис. грн., у т.ч. за серіями: А – 574 тис. грн., В – 3 603 тис. грн., С – 5 222 тис. грн. та D – 40 137 тис. грн. Станом на 01.08.2011 р. облігації серії А та В погашено, видані Розпорядження НКЦПФР за №122-С-О від 12.05.2011 р. та за №146-С-О від 20.06.2011 р. про скасування реєстрації випуску та анулювання Свідоцтва про реєстрацію.

В цілому, на кінець 2010 року співвідношення чистого боргу до показника ЕВІТДА становило 2,2.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг ЗАТ «Галичина» знижено до рівня **uaBB**, прогноз змінено на «**стабільний**».

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ЗАТ «Галичина» підтверджено на рівні **uaBB**, прогноз «**стабільний**».

Голова рейтингового комітету

А. М. Коноплястий

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

**Провідний фінансовий аналітик відділу
корпоративних рейтингів**

І. І. Пузенко

Додатки

Балансові дані ЗАТ «Галичина», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010
АКТИВ									
I. Необоротні активи									
Нематеріальні активи:									
залишкова вартість	010	3	–	–	6 403	6 275	8 359	6 467	6 795
первісна вартість*	011	43	40	40	6 799	7 849	11 392	11 392	13 674
знос*	012	40	40	40	396	1 574	3 033	4 925	6 879
Незавершене будівництво	020	3 679	7 890	38 405	24 080	22 990	23 190	24 149	25 155
Основні засоби:									
залишкова вартість	030	24 850	44 156	78 889	147 459	166 240	156 534	147 165	136 763
первісна вартість*	031	29 737	59 094	99 908	185 365	215 986	219 854	224 249	227 354
знос*	032	4 888	11 939	21 019	37 906	49 746	63 320	77 084	90 591
Довгострокові фінансові інвестиції:									
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	–	–	–	–	–	–	–	–
інші фінансові інвестиції	045	1 306	660	660	660	660	659	659	489
Інші необоротні активи	070	–	–	1 868	3 951	646	12 358	14 509	31 999
Усього за розділом I	080	29 838	52 706	119 822	182 553	196 811	201 100	192 949	201 201
II. Оборотні активи									
Запаси:									
виробничі запаси	100	2 100	4 122	8 319	10 367	12 908	17 612	56 919	24 189
готова продукція	130	1 944	3 930	6 581	7 239	9 875	10 646	12 665	23 538
товари	140	807	186	1 451	2 126	2 834	5 932	1 142	3 843
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:									
чиста реалізаційна вартість	160	12 265	3 166	19 036	42 350	51 482	57 141	165 077	98 941
первісна вартість	161	12 265	3 166	19 036	42 350	51 482	57 141	165 077	98 941
Дебіторська заборгованість за розрахунками:									
з бюджетом	170	–	–	682	4	–	–	5	–
за виданими авансами	180	–	284	6 656	5 971	8 545	6 973	18 893	36 708
з нарахованих доходів	190	–	–	–	755	–	–	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	9 863	18 416	19 993	40 841	40 715	39 216	35 664	55 884
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	32 375	639	–	115	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:									
в національній валюті	230	287	76	9	1 715	1 736	816	6 334	6 515
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші оборотні активи	250	–	–	1 783	4 069	3 655	3 738	6 620	2 577
Усього за розділом II	260	27 266	30 180	64 510	147 812	132 389	142 074	303 434	252 195
III. Витрати майбутніх періодів	270	–	566	4 189	–	–	–	–	–
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	–	–	–	–	–	–	588	589
Баланс	280	57 104	83 452	188 521	330 365	329 200	343 174	496 971	453 985

Стаття	Код рядка	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010
ПАСИВ									
I. Власний капітал									
Статутний капітал	300	310	310	1 860	1 860	1 860	1 860	1 860	1 860
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	2 647	2 647	2 647	2 647	2 647	2 647	2 647	2 647
Резервний капітал	340	–	–	12 882	21 992	34 295	34 295	34 421	34 421
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	10 605	14 432	9 110	12 303	3 563	126	16 820	23 585
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом I	380	13 562	17 389	26 499	38 802	42 365	38 928	55 748	62 513
II. Забезпечення наступних витрат і платежів									
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	–	–	–	–	–	–	–	–
Цільове фінансування	420	–	–	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом II	430	–	–	–	–	–	–	–	–
III. Довгострокові зобов'язання									
Довгострокові кредити банків	440	12 157	21 228	52 119	76 204	73 256	68 702	67 207	160 000
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	–	30 000	60 000	50 364	45 164	44 953	31 137
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	–	–	–	–
Усього за розділом III	480	12 157	21 228	82 119	136 204	123 620	113 866	112 160	191 137
IV. Поточні зобов'язання									
Короткострокові кредити банків	500	12 621	17 620	34 392	65 548	33 168	39 428	45 115	–
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	384	–	–	–	–	–	18 399
Векселі видані	520	–	–	1 301	1 304	1 7777	1 923	1 814	938
Кредиторська заборгованість за товари	530	18 165	18 009	34 376	63 826	102 807	105 469	233 000	140 999
Поточні зобов'язання за розрахунками:									
з одержаних авансів	540	160	–	5 998	14 435	14 189	12 981	7 787	7 998
з бюджетом	550	134	2 852	2 864	5 324	5 616	5 911	5 695	5 679
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	61	160	267	588	459	1 054	1 228	1 553
з оплати праці	580	198	363	618	1 100	1 097	2 228	3 084	2 656
з учасниками	590	–	–	–	–	–	–	–	–
із внутрішніх розрахунків	600	–	–	–	–	–	–	–	–
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші поточні зобов'язання	610	46	5 447	87	3 234	4 102	21 386	31 340	22 113
Усього за розділом IV	620	31 385	44 835	79 903	155 359	163 215	190 380	329 063	200 335
V. Доходи майбутніх періодів									
630	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Баланс	640	57 104	83 452	188 521	330 365	329 200	343 174	496 971	453 985

Дані звіту про фінансові результати ЗАТ «Галичина», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2006	2007	2008	I пів. 2009	2009	I пів. 2010	2010
I. Фінансові результати								
Доход від реалізації продукції	010	214 158	324 039	492 476	272 621	540 094	529 958	971 819
Податок на додану вартість	015	35 693	54 007	81 315	45 327	89 906	88 326	161 970
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025							
Інші вирахування з доходу	030	18 196	–	–	–	–	85 995	125 420
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	160 269	270 032	411 161	227 294	450 188	355 637	684 429
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	113 929	194 795	285 614	161 651	321 547	259 791	480 197
Валовий:								
прибуток	050	46 340	75 237	125 547	65 643	128 641	95 846	204 232
збиток	055	–	–	–	–	–	–	–
Інші операційні доходи	060	3 311	18 105	18 516	1 778	3 795	18 867	61 408
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	061	–	–	–	–	–	–	–
Адміністративні витрати	070	9 438	7 691	10 592	5 424	12 786	8 018	19 403
Витрати на збут	080	21 219	48 761	81 838	36 775	77 821	55 057	123 426
Інші операційні витрати	090	9 521	15 787	15 292	3 641	7 688	17 010	59 132
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	091	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від операційної діяльності:								
прибуток	100	9 473	21 103	36 341	21 581	34 141	34 628	63 679
збиток	105	–	–	–	–	–	–	–
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	566	1 040	5 937	2 257	2 657	–	1 448
Інші доходи	130	222	189	644	172	1 023	74	453
Фінансові витрати	140	5 343	11 117	27 852	19 133	35 528	16 090	34 234
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–	169
Інші витрати	160	471	1 036	605	1 141	1 603	227	3 564
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	4 447	10 179	14 465	3 736	690	18 385	27 613
збиток	175	–	–	–	–	–	–	–
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності								
прибуток	176	–	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	620	1 069	2 162	173	564	1 565	4 028
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	3 827	9 110	12 303	3 563	126	16 820	23 585
збиток	195	–	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	2006	2007	2008	I пів. 2009	2009	I пів. 2010	2010
Надзвичайні:								
доходи	200	-	-	-	-	-	-	-
витрати	205	-	-	-	-	-	-	-
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-	-	-	-	-	-
Частки меншості	215	-	-	-	-	-	-	-
Чистий:								
<i>прибуток</i>	220	3 827	9 110	12 303	3 563	126	16 820	23 585
<i>збиток</i>	225	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-	-	-	-	-	-
II. Елементи операційних витрат								
Матеріальні затрати	230	117 070	231 365	294 193	162 186	319 160	272 047	535 057
Витрати на оплату праці	240	4 441	7 725	11 639	6 887	14 339	16 083	33 449
Відрахування на соціальні заходи	250	1 627	2 826	4 248	2 475	5 145	5 805	12 069
Амортизація	260	7 088	9 330	17 277	13 754	28 785	15 667	31 703
Інші операційні витрати	270	23 880	15 611	66 637	19 553	49 006	28 255	56 988
Разом	280	154 106	266 857	393 994	204 855	416 435	337 857	669 266
III. Розрахунок показників прибутковості акцій								
Середньорічна кількість простих акцій	300	310	310	310	310	310	310	310
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	310	310	310	310	310	310	310
Чистий прибуток на одну просту акцію	320	12,35	29,39	39,69	11 49,54	0,41	54 258,00	76 080,00
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію	330	12,35	29,39	39,69	11 493,54	0,41	54 258,00	76 080,00
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-	-	-	-	-	-

Дані звіту про рух грошових коштів ЗАТ «Галичина», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2006	2007	2008	2009	2010
I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ						
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	15 306	(-) 472	(-) 6 586	66 156	53 751
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	157	–	–	–
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	15 306	(-) 315	(-) 6 586	66 156	53 751
II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ						
Реалізація:						
фінансових інвестицій	180	–	–	–	–	–
необоротних активів	190	168	32	157	–	–
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–
Отримані:						
відсотки	210	566	1 040	–	–	–
дивіденди	220	–	–	–	–	–
Інші надходження	230	–	–	7 687	1 024	337
Придбані:						
фінансові інвестиції	240	–	–	–	–	–
необоротні активи	250	(-) 30 841	(-) 76 617	(-) 87 727	(-) 33 274	(-) 65 375
майнові комплекси	260	–	–	–	–	–
Інші платежі	270	–	(-) 1 868	–	–	(-) 4 799
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(-) 30 107	(-) 77 413	(-) 79 883	(-) 32 250	(-) 69 837
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–
Чистий рух від інвестиційної діяльності	300	(-) 30 107	(-) 77 413	(-) 79 883	(-) 32 250	(-) 69 837
III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ						
Надходження власного капіталу	310	–	–	–	–	–
Отримані позики	320	61 112	188 591	266 161	80 054	374 295
Інші надходження	330	–	–	5 015	35 787	1 418
Погашення позик	340	(-) 46 522	(-) 110 930	(-) 150 626	(-) 150 645	(-) 318 053
Сплачені дивіденди	350	–	–	–	–	–
Інші платежі	360	–	–	(-) 32 375	–	(-) 35 875
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	14 590	77 661	88 175	(-) 34 804	(-) 21 785
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–
Чистий рух від фінансової діяльності	390	14 590	77 661	88 175	(-) 34 804	21 785
Чистий рух за звітний період	400	(-) 211	(-) 67	1 706	(-) 899	5 699
Залишок коштів на початок року	410	287	76	9	1 715	817
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–
Залишок коштів на кінець року	430	76	9	1 715	816	6 516

